

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: REGRETA OÜ

registrikood: 11280505

tänav a nimi, Heki tee

maja ja korteri number: 6-61

alevik: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 6091750

faks: +372 6091740

e-posti aadress: info@regreta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Ettemaksed	11
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	12
Lisa 10 Laenukohustused	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 21 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Regreta OÜ on loodud 16.augustil 2006.aastal.

Peamiseks tegevusalaks on naftasaaduste (põhiliselt diiselkütus ja kergekütteõli) ost Valgevenest ning Venemaalt ja nende müük Eesti hulgimüüjatele ja bunkerdusfirmadele.

Töötajaid 2011.aastal oli viis, kellest kolm on juhatuse liikmed. 2012.aastal ei ole plaanis kedagi juurde tööle võtta.

Töötasu maksti 43 380 EUR ja juhatuse liikme tasu 48 640 EUR.

Käive 2011.aastal oli 66 094 297 EUR ja 2010.aastal 42 329 700 EUR, seega suurenemine oli üle 23 miljoni EURO. Käibe suurenemine toimus seetõttu, et koguseliselt müüdi kütust ligikaudu 15 000 tonni rohkem kui 2010.aastal.

Kasum 2011.aastal oli 488 090 EUR ning 2010.aastal 885 951 EUR. Kasumi vähenemine on tingitud kulude suurenemise tõttu, mis omakorda oli tingitud teenuste hindade tõusust.

2012.aastal on jätkuvalt plaanis tegeleda kaubanduse sfääris. Samuti jätkatakse diiselkütuse tarnimist Eesti hulgimüüjatele.

Peamised finantssuhtarvud	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	66 094 297	42 329 700
Tulu kasv	56,14 %	97,35 %
Ärikasumi määr	2,08 %	3,81 %
Puhaskasum (eurodes)	488 090	885 951
Kasumi kasv	-44,91 %	43,93 %
Puhasrentaablus	0,74 %	2,09 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,59	2,01
ROA	7,94 %	13,52 %
ROE	12,82 %	26,73 %

* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)/müügitulu 2010 * 100

* Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 - puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	915 218	627 125	2
Nõuded ja ettemaksed	1 714 702	2 353 082	3
Varud	3 418 204	3 564 797	8
Kokku käibevara	6 048 124	6 545 004	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	95 509	21 695	3
Materiaalne põhivara	142	1 099	9
Kokku põhivara	95 651	22 794	
Kokku varad	6 143 775	6 567 798	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	470 534	1 692 328	10
Võlad ja ettemaksed	1 865 516	1 555 834	11
Kokku lühiajalised kohustused	2 336 050	3 248 162	
Kokku kohustused	2 336 050	3 248 162	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	32 000	31 956	13
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 284 439	2 398 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 090	885 951	
Kokku omakapital	3 807 725	3 319 636	
Kokku kohustused ja omakapital	6 143 775	6 567 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	66 094 297	42 329 700	14
Muud äritulud	0	140 081	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 368 277	-40 611 148	16
Mitmesugused tegevuskulud	-149 950	-93 796	17
Tööjõukulud	-122 994	-150 041	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-957	-1 360	9
Muud ärikulud	-75 277	0	19
Ärikasum (kahjum)	1 376 842	1 613 436	
Finantstulud ja -kulud	-888 752	-642 539	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	488 090	970 897	
Tulumaks	0	-84 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 090	885 951	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 376 842	1 613 436	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	957	1 360	9
Kokku korrigeerimised	957	1 360	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	589 025	-322 437	
Varude muutus	146 593	-425 637	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	308 154	519 398	
Makstud intressid	-110 632	-44 943	
Muud rahavood äritegevusest	-800 623	-664 132	
Kokku rahavood äritegevusest	1 510 316	677 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-477 010	-15 019	
Antud laenude tagasimaksed	470 010	42 182	
Laekunud intressid	6 571	26 391	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-429	53 554	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 291 873	1 432 487	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 513 667	-1 748 224	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 221 794	-315 737	
Kokku rahavood	288 093	414 862	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	627 125	172 053	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	288 093	414 862	
Valuutakursside muutuste mõju	0	40 210	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	915 218	627 125	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	256	2 721 031	2 753 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			885 951	885 951
Makstud dividendid			-319 558	-319 558
Muutused reservides		2 940	-2 940	0
31.12.2010	31 956	3 196	3 284 484	3 319 636
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	31 956	3 196	3 284 483	3 319 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)			488 090	488 090
Emiteeritud osakapital	44		-44	
31.12.2011	32 000	3 196	3 772 529	3 807 725

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Regreta 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruande skeemina on Regreta OÜ kasutusele võtnud skeem nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURODES.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Regreta OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid	2,5-3 aastat
Mööbel	4 aastat

Rendid

Kasutusrendi tingimustel renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettemakstud renti kajastatakse kui nõuet rendifirma vastu. Periood kuni üks aasta lühiajaline ning periood kaks kuni viis aastat pikaajaline.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/77 ning kuni 31.12.2008 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	915 218	355 470
Tähtajalised hoiused	0	271 655
Kokku raha	915 218	627 125

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 320 129	2 012 543	
Ostjatelt laekumata arved	1 320 129	2 012 543	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 215	14 117	5
Muud nõuded	318 003	293 193	6
Laenunõuded	295 561	288 561	
Intressinõuded	21 836	4 376	
Viitlaekumised	606	256	
Ettemaksed	140 863	54 925	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 810 210	2 374 778	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 320 129	2 012 543
Kokku nõuded ostjate vastu	1 320 129	2 012 543

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31 215		14 117	
Üksikisiku tulumaks		1 211		1 788
Erisoodustuse tulumaks		272		136
Sotsiaalmaks		2 572		3 303
Kohustuslik kogumispension		50		28
Töötuskindlustusmaksed		152		152
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 215	4 257	14 117	5 407

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	295 561	295 561		
Intressinõuded	21 836	21 836		
Viitlaekumised	606	606		
Kokku muud nõuded	318 003	318 003		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	288 561	288 561		
Intressinõuded	4 376	4 376		
Viitlaekumised	256	256		
Kokku muud nõuded	293 193	293 193		

Lisa 7 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	140 863	45 354	95 509	
Kokku ettemaksed	140 863	45 354	95 509	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	54 925	33 230	21 695	
Kokku ettemaksed	54 925	33 230	21 695	

Ettemakseteks on sõidukite rendi ettemaksed

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 289 392	3 562 394
Ettemaksed varude eest	2 128 812	2 403
Kokku varud	3 418 204	3 564 797

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 108	3 108	975	4 083
Akumuleeritud kulum	-1 299	-1 299	-325	-1 624
Jääkmaksumus	1 809	1 809	650	2 459
Amortisatsioonikulu	-1 116	-1 116	-244	-1 360
31.12.2010				
Jääkmaksumus	693	693	406	1 099
Amortisatsioonikulu	-693	-693	-264	-957
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 269	2 269	975	3 244
Akumuleeritud kulum	-2 269	-2 269	-833	-3 102
Jääkmaksumus	0	0	142	142

Maha on kantud põhivara, mis oli täielikult amortiseerunud summas 839 eurot.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	310 534	310 534			2,85	USD	29.11.2012
Maivi Investeeringute Grupp OÜ	160 000	160 000			6	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	470 534	470 534					
Laenukohustused kokku	470 534	470 534					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nordea Bank Finland Plc Eesti Filiaal	1 692 328	1 692 328			2,25	USD	oktoober 2011
Lühiajalised laenud kokku	1 692 328	1 692 328					
Laenukohustused kokku	1 692 328	1 692 328					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Maksuvõlad	4 257	5 407	5
Muud võlad	816 594	815 066	
Intressivõlad	3 541	2 013	
Dividendivõlad	642 312	642 312	
Maksmata dividendide potentsiaalne tulumaks	170 741	170 741	
Ostjate ettemaksed	289 049	59 464	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 109 900	879 937	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 980 298	2 594 742
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	792 231	689 742
Kokku tingimuslikud kohustused	3 772 529	3 284 484

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksu kohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali välja maksmisel dividendidena.

Tabelis on välja toodud maksimaalne võimalik tulumaksu kohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välja maksmisel dividendidena.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	32 000	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital suurenes fondiemissiooni teel 44 euro võrra.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 003 321	39 784 055
Soome	25 739	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 029 060	39 784 055
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	65 237	2 169 533
Uus-Meremaa	0	376 112
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	65 237	2 545 645
Kokku müügitulu	66 094 297	42 329 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vedelkütuse hulgimüük tollilaos	66 062 007	41 924 295
Vedelkütuse hulgimüük väljaspool tolliladu	0	403 298
Vedelkütuse hulgimüügiga seotud täiendavad teenused	32 290	2 107
Kokku müügitulu	66 094 297	42 329 700

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	140 081
Kokku muud äritulud	0	140 081

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	63 959 005	40 390 596
Transpordikulud	2 054	11 135
Logistikakulud	143 856	14 891
Terminali teenus tollilaos	213 622	142 921
Muud	49 740	51 605
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 368 277	40 611 148

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	6 547	4 031
Energia	907	1 656
Elektrienergia	532	627
Soojusenergia	375	1 029
Mitmesugused bürookulud	23 982	16 918
Lähetuskulud	690	0
Koolituskulud	0	1 474
Reklaamikulud	1 225	3 720
Muud	116 599	65 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	149 950	93 796

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	43 380	43 332
Sotsiaalmaksud	30 974	37 684
Juhatuseliikme tasu	48 640	69 025
Kokku tööjõukulud	122 994	150 041
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 19 Muud ärikulud (eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	75 277	0
Kokku muud ärikulud	75 277	0

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	24 031	27 328
Intressitulu hoiustelt	2 094	11
Intressitulu laenudelt	21 937	20 284
Muud intressitulud	0	7 033
Intressikulud	-112 160	-45 945
Intressikulu laenudelt	-112 160	-45 945
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	40 210
Hinnariskide maandamise tulu/kulu	-800 623	-664 132
Kokku finantstulud ja -kulud	-888 752	-642 539

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 582 230	167 898	2 360 404	3 098

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 400	40 229 790	58 078	33 837 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	48 640	69 025

Nõuete ja kohustuste saldod sisaldavad nõudeid ostjatelt, võlgnevusi tarnijatele, antud ja saadud laene, intressinõudeid ja -kohustusi ning nõudekontodel olevat rendi ettemaksu.

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjatega on aasta jooksul tehtud järgnevaid tehinguid:

Saadud laenud 2011.a. 180 000 EUR 2010 .a. 0 EUR ning 2011.a.tagastatud laene 20 000 EUR ja 2010.a. 83 085 EUR

Saadud laenu intressid

2011.a. arvestatud 3 492 EUR ja tasutud 0 EUR

2010.a. arvestatud 2 090 EUR ja tasutud 2 090 EUR

Antud laenud 2011.a. 477 010 EUR ja 2010.a. 0 EUR

Tagastatud laene 2011.a. 470 010 EUR ja 2010.a. 27 162 EUR

Antud laenude intressid

2011.a. arvestatud 21 937 EUR, laekunud 4 477 EUR

2010.a. arvestatud 20 124 EUR, laekunud 16 068 EUR

Aruande digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EHA KARTAU	Juhatuse liige	13.04.2012
MAIT MAAREND	Juhatuse liige	13.04.2012
IVI MAAREND	Juhatuse liige	13.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Regreta OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Regreta OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Regreta OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn

16.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

REGRETA OÜ (registrikood: 11280505) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	16.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 284 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 090
Kokku	3 772 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	3 772 529

Kasumit otsustati mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 284 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	488 090
Kokku	3 772 529
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 772 529
Kokku	3 772 529

Kasumit otsustati mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	66094297	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Maarend	37005170314	Eesti	32000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6091750
Faks	+372 6091740
E-posti aadress	info@regreta.ee